

Datum: 27 juni 2023
Kenmerk:
Onderwerp: Vragen Auditcommissie Raad tbv Politieke avond op 29062023

Geachte raadsleden,

Inleiding

In de auditcommissie van 21 juni jongstleden werden de diverse P&C-producten voorbesproken die via de Politieke avond van 29 juni a.s. in de raadsvergadering van 6 juli 2023 ter besluitvorming worden aangeboden. De auditcommissie verzocht de portefeuillehouder Financiën ter voorbereiding op twee vragen van de Auditcommissie voor 29 juni a.s. een antwoord te verstrekken. Deze twee antwoorden treft u onderstaand aan en aanvullend treft u nog een mededeling aan met betrekking tot twee administratieve aanpassingen die de extern accountant ons -nadat de vorige auditcommissie plaatsvond- heeft gevraagd in de jaarrekening door te voeren.

Accountantsverslag 2022 als onderdeel van agendapunt Jaarstukken 2022.

De Auditcommissie vraagt om een bestuurlijke reactie naar aanleiding van ontstane begrotingsonrechtmatigheid. De reactie van het college luidt:

In zijn concept-accountantsverslag benoemt de extern accountant bovenaan pagina 4 dat de gemeente Woerden net als in 2021 een verklaring met beperking op rechtmatigheid krijgt. Dit door het overschrijden van de zogeheten goedkeuringsmaterialiteit voor fouten van €1.766.000.

Het college is niet tevreden over het feit dat de zogeheten begrotingsonrechtmatigheid in 2022 verder is toegenomen. Inmiddels is met- en door de organisatie hierover het gesprek gestart en de doelstelling is om nog in 2023 een dalende lijn voor begrotingsonrechtmatigheid in te zetten. Net zoals dat bij de onrechtmatigheid op aanbestedingen gelukt is, waar dit jaar voor de derde keer op rij een dalende trend waar te nemen is.

De komende Najaarsrapportage is het aangewezen P&C-product om soortgelijke begrotingsonrechtmatigheden in 2023 terug te dringen. Daarin zullen noodzakelijke begrotingswijzigingen opgenomen worden voor zowel eventuele overschrijdingen op investeringen als voor de gevolgen van het schrijven van te weinig door te belasten uren. Het college zal dus in de komende Najaarsrapportage expliciet aandacht aan dit onderwerp besteden. Wel gaan we ervan uit dat ook voor het terugdringen van begrotingsonrechtmatigheden enkele jaren nodig zijn om dit proces naar volle tevredenheid ingeregeld te hebben.

Voorjaarsrapportage 2023

De Auditcommissie vraagt om een opsomming van grotere, substantiële financiële posten in de voorjaarsnota waarover geen besluitvorming door de raad heeft plaatsgevonden. De reactie van het college luidt:

De Voor- en Najaarsrapportage zijn ook bedoeld om onbeïnvloedbare en onvermijdelijke ontwikkelingen als begrotingswijziging op te nemen waarover de gemeenteraad nog niet eerder besloten heeft. In de huidige Voorjaarsrapportage wordt een enkel voorstel tot wijziging opgenomen die mogelijk niet als onvermijdelijk gezien worden. Daarom brengen we de volgende twee posten onder de aandacht van de raad:

- *Programma 1: VNG-jaarcongres 2024 €72.000 in 2023 (Restant AGW) en €100.000 in 2024*
- *Programma 3: Inzet Investeringsfonds Sociaal Domein - € 50.000 in 2023*
- *Programma 4: Economisch actieplan - € 15.000 in 2023 en 2024, € 10.000 vanaf 2025*
- *Programma 5: Renovatie Scholenburch - € 113.500 in 2023 en 2024, € 33.000 vanaf 2025*
- *Programma 8: Inhuur P&O €150.000 en Versterken organisatie €350.000. In de Kadernota 2024 wordt uitgebreid op dit onderwerp ingegaan.*

Laatste wijzigingen in de jaarstukken 2022 op verzoek van de accountant

Voor ons onverwacht ontvingen wij op 27 juni jl een verzoek van de externe accountant de jaarstukken 2022 op enkele punten aan te passen. Het betreft aanpassingen die geen effect hebben op het rekeningresultaat. We hebben aan het verzoek van de accountant voldaan zodat u zo snel als mogelijk het definitieve accountantsverslag aangeboden krijgt. Het betekent wel dat we last-minute via de griffier een licht gewijzigde versie van de jaarstukken ter publicatie hebben aangeboden. De aanpassingen betreffen:

- Enkele wijzigingen in de SISA-bijlage;
- Toelichting op de waarborgen en garanties

De aanpassingen zijn vandaag verwerkt en we verwachten dat de accountant op 29 juni het accountantsverslag definitief zal maken.

Tot slot

We gaan ervan uit dat het beantwoorden van deze twee vragen vanuit de Auditcommissie en de aanvullende toelichting op enkele kleine wijzigingen bijdraagt aan een optimale behandeling van de geagendeerde stukken. Indien u hierover nog vragen heeft, is wethouder Vierstra graag bereid deze te beantwoorden. U kunt vanzelfsprekend ook contact opnemen met de gemeentesecretaris.

Met hartelijke groet,

Burgemeester en wethouders van gemeente Woerden

drs. M.H. Brander
secretaris

V.H.J. Molkenboer
burgemeester